

Sporthalom Kft

2440 Százhalombatta, Vasút utca 41.

Adószám: 13991902-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-125727

KSH-szám: 13991902-6810-113-13

EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓ

2017.12.31

Fordulónap: 2017. december 31.

Beszámolási időszak: 2017. január 01.-2017.december 31.

Százhalombatta, 2018.02.26.

Elleghőrizte



Szép Tamás

Bejegyzett Könyvvizsgáló

MKVK szám: 002454

SZT.-SZÉP TAMÁS KÖNYVVIZSGÁLÓ-és

ADÓSZAKERTŐ KFT.

1052 Budapest, Váci utca 25.

ADÓSZÁM: 12024614-2-41

MKVK: 000215 MKVK: 002454

Sporthalom Kft.
2440 Százhalombatta,
Vasút út 41.
Adószám: 13991902-2-13
Erste Bank: 11600005-00000000-30520068



Fekete László
Ügyvezető

MÉRLEG "A"

Sporthalom Kft


Időszak: 2017.01.01 - 2017.12.31

Cégjegyzékszám: 13-09-125727

KSH-szám: 13991902-6810-113-13

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
E S Z K Ö Z Ö K			
A. Befektetett eszközök	128		8.740
I. Immateriális javak	0		26
II. Tárgyi eszközök	128		8.714
III. Befektetett pénzügyi eszközök	0		0
B. Forgóeszközök	4.067		192.109
I. Készletek	0		1.607
II. Követelések	300		37.414
III. Értékpapírok	0		0
IV. Pénzeszközök	3.767		153.088
C. Aktív időbeli elhatárolások	0		1.802
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	4.195		202.651
F O R R Á S O K			
D. Saját tőke	3.592		159.785
I. Jegyzett tőke	3.100		483.100
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	1.900		1.900
IV. Eredménytartalék	-1.887		-1.408
V. Lekötött tartalék	0		0
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Adózott eredmény	479		-323.807
E. Céltartalékok	0		0
F. Kötelezettségek	553		31.126
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0		0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	553		31.126
G. Passzív időbeli elhatárolások	50		11.740
FORRÁSOK ÖSSZESEN	4.195		202.651

Százhalombatta, 2018.02.26.


 Fekete László
 Ügyvezető

Ellenőrizte

Szép Tamás

Bejegyzett Könyvvizsgáló MKVK szám: 002454

SZT-SZÉP TAMÁS KÖNYVVIZSGÁLÓ-és

ADÓSZAKERTŐ KFT.

1052 Budapest, Váci utca 25.

ADÓSZÁM: 12024614-2-41

002454 MKVK: 002454

Sporthalom Kft.

2440 Százhalombatta,

Vasút út 41.

Adószám: 13991902-2-13

Értekezési szám: 11600000-0000000-30520068

EREDMÉNYKIMUTATÁS 2017

Összköltség

Sporthalom Kft

Cégjegyzékszám: 13-09-125727

KSH-szám: 13991902-6810-113-13

Időszak: 2017.01.01 - 2017.12.31

	Előző év 1000 Ft	Módosítás 1000 Ft	Tárgyév 1000 Ft
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	147.070		208.224
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (+-03+04)	0		0
III. Egyéb bevételek	10		140
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	138.499		403.285
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	4.602		123.922
VI. Értécsökkenési leírás	2		1.667
VII. Egyéb ráfordítások	2.949		2.961
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+-II+III-IV-V-VI-VII)	1.028		-323.471
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1.324		1.323
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	1.576		1.282
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-252		41
C. Adózás előtti eredmény (+-A+-B)	776		-323.430
X. Adófizetési kötelezettség	297		377
D. Adózott eredmény (+-C-X)	479		-323.807

Százhalombatta, 2018.02.26.

Fekete László
Ügyvezető

Ellenőrizte

Szép Tamás

Bejegyzett Könyvvizsgáló

MKVK szám: 002454

Sporthalom Kft.

2440 Százhalombatta,

Vasút út 41.

Adószám: 13991902-2-13

Erste Bank: 11600003-00000000-30520068

SZT.-SZÉP TAMÁS KÖNYVVIZSGÁLÓ-ÉF
ADÓSZAKERTŐ KFT.

1052 Budapest, Váci utca 25.

ADÓSZÁM: 12024614-2-41

MKVK: 002215 MKVK: 002454

Sporthalom Kft

2440 Százhalombatta, Vasút utca 41.

Adószám: 13991902-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-125727

KSH-szám: 13991902-6810-113-13

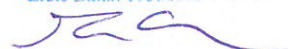
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2017. évi

egyszerűsített éves beszámolóhoz

Százhalombatta, 2018.02.26.

Sporthalom Kft.
2440 Százhalombatta,
Vasút út 41.
Adószám: 13991902-2-13
Erste Bank: 11600000-00000000-00000000



Készült a FORINT-Soft Kft.
Kiegészítő melléklet szerkesztő programjával

SZT.-SZÉP TAMÁS KÖNYVVIZSGÁLÓ-és
ADÓSZAKÉRTŐ KFT.
1052 Budapest, Váci utca 25.
ADÓSZÁM: 12024614-2-41
MKVK: 000315 MKVK: 002454



Általános rész

A Sporthalom Kft tevékenységét 2007. évben kezdte meg.

A társaság alaptevékenysége: 6810 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik, a törzstőke nagysága 483.100 ezer Ft.

Székhelye: 2440 Százhalombatta, Vasút utca 41.

A társaság tagjainak adatai:

Név	Cím	Tulajdoni hányad (%)
Százhalombatta Város Önkormányzata	2440 Százhalombatta, Szent István tér 3.	100,00

Képviselőre jogosultak:

Név	Lakhely
Fekete László	2440 Százhalombatta, Viola utca 7.

Cégnév változás 2017.06.19.

Battai Uszoda Kft cég neve változott Sporthalom Sportlétesítményeket Üzemeltető és Ingatlanfejlesztő Korlátolt Felelősségű Társaság névre.

A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése megbízott külső szolgáltató feladata.
Regisztrált mérlegképes könyvelő neve: Vezérné Diks Erika ; Regisztrációs száma: 131974

A vállalkozásnál a könyvvizsgálat kötelező, a beszámolót bejegyzett könyvvizsgáló ellenőrizte.

A könyvvizsgálat elvégzéséért személyében felelős személy: Szép Tamás (1029 Budapest, Villám utca 5.)

Könyvvizsgáló cég: SZ.T.-Szép Tamás könyvvizsgáló és Adószakértő Kft (székhely: 1052 Budapest, Váci utca 25.), nyilvántartási száma 002454.

A mérlegkészítés pénzneme e Ft.

A mérlegkészítés időpontja 2018.02.20.

Jelen beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) a Sztv. 16. § (5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

Számviteli politika

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit. Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	havonta
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolg.kor
Leltár-analitika egyeztetés	havonta
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	évente vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Értékvesztések elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Időbeli elhatárolások elszámolása	azonnal
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente

A cég beszámolási kötelezettségét a kettős könyvvitel rendszerében egyszerűsített éves beszámolóval, azon belül összköltség típusú eredménykimutatással teljesíti. Mérlegét "A" változatban készíti.

A könyveket a kettős könyvvitel rendszerében vezeti. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörbe fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván. Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7. számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A vállalkozás a beszámoló összeállításánál az alábbi értékelési eljárásokat alkalmazta:
Az immateriális javak értékét beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.
A tárgyi eszközöket beszerzési áron az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenési leírás módja:

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris

leírást alkalmazott.

Kis értékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következett be, akkor a terv szerinti értékcsökkenés megváltoztatható. A változás eredményre gyakorolt számszerűsített hatása a kiegészítő mellékletben bemutatásra kerül.

Terven felüli értékcsökkenést kell az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközöknél elszámolni akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;
- a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, illetve az eredménytelen lesz;
- az üzleti vagy cégérték vagy az alapítás-átszervezés aktivált értékének könyv szerinti értéke – a jövőbeni gazdasági hasznokra vonatkozó várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében – tartósan és jelentősen meghaladja annak piaci értékét (a várható megtérülésként meghatározott összeget).

A terven felüli értékcsökkenést olyan mértékig kell végrehajtani, hogy az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás használhatóságának megfelelő, a mérlegkészítéskor érvényes (ismert) piaci értéken szerepeljen a mérlegben. Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül - a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után - ki kell vezetni. A piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenést a mérleg fordulónapjával, az eszközök állományból történő kivezetése esetén meghatározott terven felüli értékcsökkenést a kivezetés időpontjával kell elszámolni.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet a főkönyvvel való folyamatos egyeztetés mellett, a mérleg fordulónapján kötelező jelleggel.

A vállalkozás az önköltségszámítás belső rendjére vonatkozó szabályzattal rendelkezik. A saját előállítású termékek, végzett szolgáltatások önköltségnek megállapítása e szabályzat szerint történik.

A készletek értékelése FIFO módszerrel (tényleges beszerzési áron) történik.

Az értékelési eljárások az előző évihez képest nem változtak.

Az előző évi mérlegkészítésnél alkalmazott értékelési elvek nem változtak.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek forintra történő átszámítása a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történt.

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget. A két vagy több évet érintő gazdasági események eredményre gyakorolt hatásának kiszűrésére aktív és passzív időbeli elhatárolás számlát alkalmaz.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió Ft-ot, akkor az 1 millió Ft-ot.

A cégnél az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt. A cégnél az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

A Százhalombatta Város Önkormányzata a 100%-os tulajdonosa a Sporthalom Kft-nek, mely üzemelteti a város központjában lévő Uszodakomplexumot, Dunafüreden a Városi Strandot és a Városi Sportközpontot.

Fontos szerepe van a Kft-nek a Százhalombatta Város szabadidős- és kulturális, valamint sport programok szervezésében és lebonyolításában. Kiemelten fontos szerepe van a minden év szeptemberében megrendezésre kerülő Százhalombattai Napoknak, amely nagyobb mennyiségű bejövő számlát eredményez.

A Sporthalom Kft bevételei a Strand és Uszodák jegybevételeiből, bérleti díjaiból valamint a Sportközpont bérleti díjaiból tevődik össze. A Batta Uszoda Kft bérleti szerződést kötött az UniCredit Bankkal. A bérleti szerződés tárgya a Sportuszoda és a Szalai János Uszoda. Ezt az összeget továbbszámlázza a Százhalombatta Város Önkormányzatának.

Tájékoztató rész

Minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tagok

Név	Székhely	Szavazati arány
Százhalombatta Város Önkormányzata	2440 Százhalombatta, Szent István tér 3.	100,00

A társaság az igazgatóság és a felügyelő bizottság tagjainak sem előleget, sem kölcsönt nem folyósított.

Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Immateriális javak

Immateriális javak (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Szellemi termékek	0	27	0	0	27
Immateriális javak bruttó összesen	0	27	0	0	27

Tárgyévi értékcsökkenés leírása

Terv szerinti leírás lineárisan

Immateriális javak	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Szellemi termékek	0	1	0	0	1
Összesen	0	1	0	0	1

Immateriális javak mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Immateriális javak	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Immateriális javak bruttó össz.	0	27	0	0	27
Terv szerinti écs. lineárisan	0	-1	0	0	-1
Összesen	0	26	0	0	26

Tárgyi eszközök

Tárgyi eszközök (bruttó érték)	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Idegen ingatlanon végzett beruházás	0	7239	0	0	7239
Műszaki berendezések,gépek	0	644	0	0	644
Egyéb berendezések,felszerelések	129	1435	0	0	1564
Tárgyi eszközök bruttó összesen	129	9318	0	0	9447

Tárgyévi értékcsökkenés leírása*Terv szerinti leírás lineárisan*

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Idegen ingatlanon végzett beruházás	0	77	0	0	77
Műszaki berendezések,gépek	0	644	0	0	644
Egyéb berendezések, felszerelések	2	943	0	0	945
Összesen	2	1664	0	0	1666

Tárgyi eszközök mozgásának leírása (Összefoglaló táblázat)

Tárgyi eszközök	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Átsorolás (e Ft)	Záró (e Ft)
Tárgyi eszközök bruttó összesen	129	9318	0	0	9447
Terv szerinti écs. lineárisan	-2	-1664	0	0	-1666
Összesen	127	7654	0	0	7781

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett értékcsökkenés elszámolásában változás nem történt.

A társaság szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az azok beszerzésekor (üzembe helyezésekor) megtervezett várható maradványértékben változás nem történt.

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközei a társaságnak nincsenek.

Készletek értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés nincs.

Vevői követelések

Belföldi vevők összes nyitott számlája 2017.12.31-én: 1.805.480 Ft.

Egyéb követelések bemutatása:

Egyéb követelések	Összeg (e Ft)
Munkavállalóknak folyósított előleg	24
Helyi iparüzési adó előleg	336
Társasági adó előleg	23
NAV ÁFA	34572
NAV rehabilitációs hozzájárulás	687
Előírt tartozások jövedelem elszámolás kapcsán bérkorrekció	5
Összesen	35647

Követelések értékelése kapcsán elszámolt értékvesztés

Követelések értékvesztése	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Visszaírás (e Ft)	Záró (e Ft)
GYRTÖS KFT	0	38	0	0	38
Összesen	0	38	0	0	38

Az eszközök értékelése következtében a társasági adó alapjának számításánál az adózás előtti eredményt módosító tételek nem voltak.

Jelentősebb aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Árbevétel, egyéb kamatbev. elhatárolása	0	1694	0	1694
Összesen	0	1694	0	1694

Költségek, ráf. aktív időb. elhat.	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Igénybevett szolg., egyéb szolg. elhatárolása	0	108	0	108
Összesen	0	108	0	108

Kötelezettségek

A cégnek nincs sem zálogjoggal, sem egyéb joggal biztosított kötelezettsége.

Szállítói kötelezettségek

Belföldi szállítók összes nyitott számlája 2017.12.31-én:

Belföldi szállító	Számlaszám	Kibocsátás Teljesítés Esedékesség	Bruttó összeg (Ft)	Teljesített (Ft)	Egyenleg (Ft)
Ezermester 2010 Kft	KSZ17/00752 0	2017.12.04. 2018.01.04.	382890	0	382890
Fókusz Computet Kft	SZA2017003 396	2017.12.19. 2018.01.03.	786130	0	786130
PQA Kft	2018-1	2017.12.29. 2018.01.13.	762000	0	762000
Resys Kft	S-I-1/16/2017	2017.12.13. 2018.01.12.	80772	0	80772
Összesen			2011792	0	2011792

Egyéb kötelezettségek	Összeg (e Ft)
NAV Személyi jövedelemadó	5110
NAV Személyi jövedelemadó kifizetői	101
NAV EKHO kifizetői	196
NAV EKHO magánszemélytől levont	147
Keresetelszámolási számla	8922
NAV Nyugdíjbiztosítási alap	3587
NAV Egészségbiztosítási és Munkaerőpiaci alap	2937
NAV Szociális hozzájárulás	7155
NAV EHO	148
NAV Szakképzési hozzájárulás	541
Dolgozi letiltások	270
Összesen	29114

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Az összes olyan pénzügyi kötelezettség, ami a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, megjelenik a mérlegben.

Mérlegen kívüli egyéb tételek nincsenek.

Jelentősebb passzív időbeli elhatárolások

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (e Ft)	Növekedés (e Ft)	Csökkenés (e Ft)	Záró (e Ft)
Anyagköltség, szolg. elhatárolása	50	11690	0	11740
Összesen	50	11690	0	11740

A vállalkozás tevékenységéből veszélyes hulladék nem keletkezett.

A mérlegben nem szereplő környezetvédelmi károk, kötelezettségek nem várhatók.

Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Értékesítés nettó árbevétele a társaság főbb tevékenyei szerinti bontásban:

Tevékenységi kör	Árbevétel (e Ft)
Ingatlan bérleti díj	143660
Jegybevételek	40421
Egyéb bérleti díjak	18282
Nevezési díjak	13
Közvetített szolgáltatások	848
Reklám szolgáltatás	5000
Összesen	208224

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

A társaságnál az egyéb bevételek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Ballon betét	117
Adófolyszámla rendezés	1
Kerekítési különbözet	7
Munkavállalók időarányos juttatások megtérítése	15
Összesen	140

A vállalkozás támogatási program keretében dotációt nem kapott.

A társaságnál az anyagköltség értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Költség (e Ft)
Vásárolt anyagok költségei	7466
Rezsi költségek	30181
Bérletek, belépő jegyek költségei	288
Védőital	335
Üzemanyag és adalék anyag	633
Rendezvények anyagköltsége	57
Egy éven belül elhasználódó anyagi eszk.	1072
Egyéb anyag költség	789
Összesen	40821

Közvetített szolgáltatások értéke: 22.222 e Ft

A társaságnál az igénybe vett szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Bérleti díjak	118646
Karbantartási költségek	140806
Hirdetés reklám propaganda költségek	3584
Számviteli szolgáltatások költségei	10326
Egyéb igénybe vett szolgáltatások költségei	63037
Oktatási, továbbképzési költség	148
Utazási és kiküldetési költségek	476
Összesen	337023

A jelentős összegű bérleti díj az Uszodakomplexum bérlere kapcsán merült fel.

A karbantartási költségek a bérelt ingatlan javítási költségeit tartalmazzák. Ezen költségek jelentős nagyságrendűek, nagy mértékben befolyásolják a mérleg szerinti eredményt.

A társaságnál az egyéb szolgáltatások értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Hatósági díjak	79
Illetékek	3
Bankköltség	3001
Biztosítási díjak	131
Kamarai tagdíj	5
Összesen	3219

Személyi jellegű ráfordítások bemutatása:

Munkavállalók bér és létszámadatai

Állománycsoport	
Átlagos statisztikai létszám (fő)	23
Bérköltség (ezer Ft)	95.629
Személyi jellegű egyéb kifizetések (ezer Ft)	6.354

Bérfelrakások	Összesen (e Ft)
Szociális hozzájárulási adó	18.000
Egészségügyi hozzájárulás	1.633
Szakképzési hozzájárulás	1.398
Egyéb bérfelrakások	908
Összesen	21.939

Az egyéb ráfordítások alakulása:

Költségnem	Költségek (e Ft)
Késedelmi kamatok	3
Értékvesztés	38
Adók	2906
Egyéb ráfordítások	14
Összesen	2961

Tárgyévben kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem volt.

A társaságnál a pénzügyi műveletek bevételeinek értéke az alábbiakból tevődött össze:

Megnevezés	Bevétel (e Ft)
Bank kamat	69
Deviza és Valutakészlet átváltásának árfolyam nyer	1254
Összesen	1323

Pénzügyi műveletek ráfordításai

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Deviza és valutakészletek átváltásának árfolyamv.	1282
Összesen	1282

Társasági adóalapot módosító tételek

Megnevezés	Növelő tétel (e Ft)	Csökkentő tétel (e Ft)
Tárgy évi értékcsökkenés	1667	1667
Nem a vállalkozás tev.kapcs. költség,ráf	2	0
Elszámolt értékvesztés	38	0
Összesen	1707	1667

Mutatószámok

Vagyoni helyzet mutatószámai

A tartósan befektetett eszközök aránya előző évben 3,05% volt, tárgyévben 4,31%.

$$A/(A+B+C)*100$$

A forgóeszközök aránya előző évben 96,95% volt, tárgyévben 94,80%.

$$B/(A+B+C)*100$$

Az előző évhez képest a befektetett eszközök aránya növekedett, míg a forgóeszközök aránya csökkent.

Ezen mutatók eszköz szerkezeti mutatók, amelyek nagyságrendileg fejezik ki a működéshez szükséges eszköz lekötést. A mérlegben szereplő további eszköz szerkezeti mutatók számszerűsítve azt mutatják, hogy az egyes eszköz csoportok és az eszköz főcsoportok arányaként megjelenő eszköz lekötés mértéke jelentős.

Saját tőke aránya az összes forrásban (tőkeellátottság) előző évben 85,63% volt, tárgyévben 78,85%.

$$D/(\text{Források összesen})*100$$

Az eladósodottság aránya tárgyévben 15,36%, előző évben 13,18% volt.

$$F/(A+B+C)*100$$

A nettó eladósodottság tárgyévben -0,04%, előző évben 0,07% volt.

$$(F-BII)/D$$

A két mutató mutatja, hogy két vizsgált év között az eladósodottság minimális mértékben változott.

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke tárgyévben 162785 ezer Ft, előző évben 3514 ezer Ft volt.

$$(B+C)-FIII$$

Így a forgótőke, sajáttőke aránya tárgyévben 101,88%, előző évben 97,83% volt.

$$(B+C-FIII)/D*100$$

A saját tőke aránya okozta a változást miután tőkeemelést kellett végrehajtani annak érdekében,

hogy a működés biztosítva legyen.

A befektetett eszközök összes fedezettsége 1828,20%, míg a saját tőkével fedezett 1828,20%. Ugyanezek a mutatók az előző évben rendre 2806,25% és 2806,25% voltak.

$(D+FI+FII)/A*100$ és $D/A*100$

A mutató azt fejezi ki, hogy a vállalkozás a tartósan lekötött, befektetett eszközeit milyen mértékben tudja tartósan rendelkezésre álló forrásokkal finanszírozni.

A saját tőke - jegyzett tőke aránya 33,07%, előző évben 115,87% volt.

$D/DI*100$

A vállalkozásnál csak a tárgy évi abszolút értékben kifejezett adatokból lehet kiindulni, döntően azért mert azok nagyságrendje és belső összetétele a meghatározó. Az előző évi adatok majdnem elhanyagolhatóak.

Befolyásoló tényező volt a tőke emelés, melyet a mérlegben szerepeltetett adatok jól szemléltetnek. Az ilyen mértékű tőke szerkezet változás szintén arra utal, hogy a vállalkozás folytatásának elve tartósan érvényesüljön.

A tőkefeszültségi mutató tárgyévben 19,48%, előző évben 15,40% volt.

$F/D*100$

Nőtt a kötelezettség viszont nagyságrendileg nagyobb fedezetet nyújt rá a saját tőke változás.

Pénzügyi helyzet mutatószámai

A likviditási ráta értéke tárgyévben 6,17, előző évben 7,35 volt.

$B/FIII$

A forgóeszközök adják a működés biztonságát a rövid lejáratú kötelezettségekkel szemben.

A likviditási gyorsráta értéke tárgyévben 6,12, míg előző évben 7,35 volt.

$B-BI/FIII$

A mutató azt mutatja, hogy a vállalkozás fizetőképese, mert a mutatószám számításánál figyelembe vett pénzeszközök nagyságrendje jóval meghaladja a rövid lejáratú kötelezettségek értékét.

A készpénz likviditási ráta tárgyévben 4,92, előző évben 6,81 volt.

$(BIII+BIV)/FIII$

A teljes likviditási mutató értéke tárgyévben 4,52, előző évben 6,74. A fenti mutatók alapján elmondható, hogy társaságunk likviditása jó.

$(B+C+)/(FIII+G)$

Az időtartam mutató 131 nap, ennyi ideig lenne képes működni a vállalkozás, ha bevételei elapadnának.

$(B+BI)/((\text{Anyagjell.ráf.} + \text{Személyi jell.ráf.} + \text{Egyéb ráf.} + \text{Fizetendő kamatok} + \text{Adófizetési kötelezettség})/365)$

A vállalkozás a tevékenységéhez beszerzett és felhasznált anyagjellegű beszerzéseit a szállítóknak 0,91 nap alatt fizeti ki.

$(FIII.4 \text{ nyitó} + FIII.4 \text{ záró})/2 / \text{Anyagjellegű ráfordítások} * 365$

A vevő állomány finanszírozásában a szállító állomány 0,88 részarányt képvisel. Ez az előző évben 0,00 volt.
(BII.1/FIII.4)

Az adósság visszafizető képesség tárgyévben -10,35, előző évben 0,87 volt.
(Adózott eredmény+écs.)/F :

A jövedelmezőség mutatói

A nettó termelési érték -196728 ezer Ft volt, ami az előző évinek -2295,81%-a.
(Ért.nettó árbev.+Aktivált saját telj.-Anyagjellegű ráf.-écs.)

Az anyagmentes termelési érték -195061 ezer Ft volt, ami az előző évinek -2275,83%-a.
(Ért.nettó árbev.+Aktivált saját telj.-Anyagjellegű ráf.)

Az eszközök megtérülése tárgyévben 39,86.
Értékesítéa nettó árbev./((AIInyitó+BInyitó+AIIzáró+BIzáró)/2)

A készletek a társaságnál átlagosan 1,41 napi értékesítést kötöttek le.
((BI.nyitó+BI.záró)/2)/Értékesítés nettó árbev.*365

A tőke a tárgyévben 0,86-szer tért meg.
Értékesítés nettó árbev./ ((DI+DIII+DIV+DV+DVII-DII)nyitó+(DI+DIII+DIV+DV+DVII-DII)záró)/2)

Az árbevétel-arányos termelési és értékesítési nyereség (üzemi eredmény) tárgyévben -155,35%, az előző évben 0,70% volt. A nyereség az előző évihez képest 22292,86%-kal csökkent.
(Üzemi (üzleti) tev.eredm/Értékesítés nettó árbev.*100)

Az összes tőke jövedelmezősége -202,65% volt.
(Adózott eredm.+Fizetendő kamatok és kamatjell.ráf.) / (D+FI+FII+FIII1+FIII2-DVI)*100

A saját tőke jövedelmezősége -133,06% volt.
(Adózott eredm./((DI+DIII+DIV+DV+DVII)nyitó+(DI+DIII+DIV+DV+DVII)záró)/2)*100

Mivel pozitív adózott eredmény nincs, az alaptőke nem hozott jövedelmet.
Adózott eredmény/(DI-DII)*100

A megtermelt pénzjövdelem értéke -322140 ezer Ft. Ugyanez az érték előző évben 481 ezer Ft volt.
(écs.+Adózott eredmény)

Az árbevétel-arányos pénzjövdelem a tárgyévben -154,71%, az előző évben 0,33% volt.
(écs.+Adózott eredmény)/Értékesítés nettó árbev.*100

A tőkearányos pénzjövdelem a tárgyévben -201,61%, az előző évben 13,39% volt.
(écs.+Adózott eredmény)/(Mérll.D-Mérll.DII-Mérll.DVI)*100

A sajáttőke-arányos adózott eredmény (ROE) tárgyévben -202,65%, előző évben 13,34% volt.
100*(Adózott eredmény / Saját tőke)

Az eszközarányos adózott eredmény (ROA) tárgyévben -159,79%, előző évben 11,42% volt.

Az EBIT tárgyévben -323876 ezer Ft, előző évben 479 ezer Ft volt.

Az EBITDA tárgyévben -322209 ezer Ft, előző évben 481 ezer Ft volt.

A mérlegből számított jövedelmezőségi mutatók, mint látható mínuszosak, az előző időszakkal összehasonlíthatóak. Mind ezt az okozza, hogy a tőke emelés minden vizsgált mutatóra hatással volt, de legfőképpen az üzemi üzleti tevékenység eredményére.

Összeállította:

Vezérné Diks Erika

Regisztrációs szám: 131974

SZT.-SZÉP TAMÁS KÖNYVVIZSGÁLÓ-és
ADÓSZAKÉRTŐ KFT.
1052 Budapest, Váci utca 25.
ADÓSZÁM: 12024614-2-41
MKVK: 000315 MKVK: 002454